

40501556

中華民國 110 年度

(110年1月1日至110年12月31日)

裝

臺北市總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市文山區實踐國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市文山區實踐國民小學編

臺北市地方教育發展基金 110 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 5	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 14	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 28 至 28	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	132,208,728	142,115,811	- 9,907,083	- 6.97
基金用途	131,279,295	142,967,612	- 11,688,317	- 8.18
賸餘(短絀)	929,433	851,801	1,781,234	
餘絀情形：				
基金餘額	10,664,933	9,735,500	929,433	9.55
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 1,309,935	- 446,176	- 863,759	

附註：現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本 頁 空 白

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區實踐國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的、依預算法規定編列附屬單位預算、本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列115,410,000元，決算數111,869,854元。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理暑期泳訓班、教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,676,000元，決算數13,029,863元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列49,000,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數371,000元），

決算數6,379,578元。係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區實踐國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數132,208,728元，較預算數129,398,000元，增加2,810,728元，計增2.17%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數600元，較預算數6,000元，減少5,400元，計減90.00%。

主要係因：

7月份起本校辦理代理教師甄試免收報名費所致。

2.財產處分收入：決算數22,325元，較預算數54,000元，減少31,675元，計減58.66%。

主要係因：

財產物品報廢變賣收入較預期減少所致。

3.其他財產收入：決算數106,178元，較預算數114,000元，減少7,822元，計減6.86%。

4.公庫撥款收入：決算數129,064,000元，較預算數128,968,000元，增加96,000元，計增0.07%。

5.政府其他撥入收入：決算數2,915,129元，較預算數0元，增加2,915,129元。

主要係因：

教育部補助精進國民小學教師教學專業與課程品質等各項計畫所致。

6.雜項收入：決算數100,496元，較預算數256,000元，減少155,504元，計減60.74%。

主要係因：

無其他非預期收入所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數131,279,295元，較預算數133,986,000元，減少2,706,705元，計減2.02%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.國民教育計畫：決算數111,869,854元，較預算數115,410,000元，減少3,540,146元，計減3.07%。

2.一般行政管理計畫：決算數13,029,863元，較預算數13,676,000元，減少646,137元，計減4.72%。

3.建築及設備計畫：決算數6,379,578元，較預算數4,900,000元，增加1,479,578元，計增30.20%。

主要係因：

教育部補助日新樓防水隔熱工程併入年度決算所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數929,433元，較預算短絀數4,588,000元，反絀為餘，計相差5,517,433元。

主要係因：

國民教育計畫用人費用、對學生補助、教學輔導計畫經費等覈實支用及一般行政管理計畫各類業務支出覈實支用所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區實踐國民小學
總 說 明
中華民國 110 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入715,767元。
投資活動之淨現金流出343,615元。
籌資活動之淨現金流出1,682,087元。
本年度現金及約當現金之淨減1,309,935元。
期初現金及約當現金18,101,718元。
期末現金及約當現金16,791,783元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,317,565,410元，包括：

流動資產16,800,813元，較上年度18,318,449元，減少1,517,636元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金1,593,371元，較上年度1,644,697元，減少51,326元，主要係因聘僱人員於年度中離職致應付退休及離職金減少所致。

固定資產12,591,462元，較上年度13,076,421元，減少484,959元，主要係因各類財產提列折舊所致。

無形資產118,116元，較上年度161,792元，減少43,676元，主要係因電腦軟體攤銷所致。

其他資產3,286,461,648元，較上年度3,236,721,538元，增加49,740,110元，主要係因土地公告現值調增帳面價值，致代管資產增加。

決算日負債總額為3,294,190,899元，包括：

流動負債4,915,907元，較上年度6,303,159元，減少1,387,252元，主要係因各受託代辦計畫款覈實支用所致。

其他負債3,289,274,992元，較上年度3,240,646,025元，增加48,628,967元，主要係因土地公告現值調增帳面價值，致應付代管資產增加。

決算日淨資產為23,374,511元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數4,149,392元及補辦預算數371,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

本 頁 空 白

丙、決算報表

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	129,398,000	100.00	132,208,728	100.00	2,810,728	2.17	142,115,811	100.00
43 勞務收入	6,000	0.00	600	0.00	-5,400	-90.00	3,300	0.00
431服務收入	6,000	0.00	600	0.00	-5,400	-90.00	3,300	0.00
45 財產收入	168,000	0.13	128,503	0.10	-39,497	-23.51	136,490	0.10
451財產處分收入	54,000	0.04	22,325	0.02	-31,675	-58.66	19,385	0.01
45Y其他財產收入	114,000	0.09	106,178	0.08	-7,822	-6.86	117,105	0.08
46 政府撥入收入	128,968,000	99.67	131,979,129	99.83	3,011,129	2.33	141,818,863	99.79
462公庫撥款收入	128,968,000	99.67	129,064,000	97.62	96,000	0.07	141,065,800	99.26
46Y政府其他撥入收入			2,915,129	2.20	2,915,129	0.00	753,063	0.53
4Y 其他收入	256,000	0.20	100,496	0.08	-155,504	-60.74	157,158	0.11
4YY雜項收入	256,000	0.20	100,496	0.08	-155,504	-60.74	157,158	0.11
5 基金用途	133,986,000	100.00	131,279,295	100.00	-2,706,705	-2.02	142,967,612	100.00
53 國民教育計畫	115,410,000	86.14	111,869,854	85.22	-3,540,146	-3.07	114,979,299	80.42
5L 一般行政管理計畫	13,676,000	10.21	13,029,863	9.93	-646,137	-4.72	12,614,431	8.82
5M 建築及設備計畫	4,900,000	3.66	6,379,578	4.86	1,479,578	30.20	15,373,882	10.75
購建固定資產	4,864,000	3.63	6,364,332	4.85	1,500,332	30.85	15,357,882	10.74
其他	36,000	0.03	15,246	0.01	-20,754	-57.65	16,000	0.01
本期賸餘(短絀-)	-4,588,000		929,433		5,517,433	-120.26	-851,801	
期初基金餘額	5,414,000		9,735,500		4,321,500	79.82	10,587,301	
解繳公庫								
期末基金餘額	826,000		10,664,933		9,838,933	1,191.15	9,735,500	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		4,149,392
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	96,000
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,915,129
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,138,263

備註：

地方教育發展基金－臺北市文山區實踐國民小學

基金來源明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	129,398,000	132,208,728	2,810,728	2.17	
43 勞務收入	6,000	600	-5,400	-90.00	
431服務收入	6,000	600	-5,400	-90.00	係7月份起本校辦理代理教師甄選免收報名費所致。
45 財產收入	168,000	128,503	-39,497	-23.51	
451財產處分收入	54,000	22,325	-31,675	-58.66	財產物品報廢變賣收入較預期減少所致。
45Y其他財產收入	114,000	106,178	-7,822	-6.86	
46 政府撥入收入	128,968,000	131,979,129	3,011,129	2.33	
462公庫撥款收入	128,968,000	129,064,000	96,000	0.07	
46Y政府其他撥入收入		2,915,129	2,915,129	0.00	係教育部補助精進國民小學教師教學專業與課程品質等各項計畫所致。
4Y 其他收入	256,000	100,496	-155,504	-60.74	
4YY雜項收入	256,000	100,496	-155,504	-60.74	主係無其他非預期收入所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	133,986,000	131,279,295	-2,706,705	-2.02	
53 國民教育計畫	115,410,000	111,869,854	-3,540,146	-3.07	
1 用人費用	106,759,000	103,477,283	-3,281,717	-3.07	
11 正式員額薪資	54,984,000	52,553,152	-2,430,848	-4.42	
113 職員薪金	54,984,000	52,553,152	-2,430,848	-4.42	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,068,656	758,523	-310,133	-29.02	
122 約僱職員薪金	406,896	216,978	-189,918	-46.67	
124 兼職人員酬金	661,760	541,545	-120,215	-18.17	
13 超時工作報酬	528,855	510,400	-18,455	-3.49	
131 加班費	528,855	510,400	-18,455	-3.49	
15 獎金	13,723,862	12,412,684	-1,311,178	-9.55	
151 考績獎金	6,800,000	5,816,640	-983,360	-14.46	
152 年終獎金	6,923,862	6,596,044	-327,818	-4.73	
16 退休及卹償金	29,619,428	30,192,067	572,639	1.93	
161 職員退休及離職金	29,619,428	29,870,354	250,926	0.85	
162 工員退休及離職金		321,713	321,713		
18 福利費	6,834,199	7,050,457	216,258	3.16	
181 分擔員工保險費	4,715,232	5,252,701	537,469	11.40	
183 傷病醫藥費	162,400	175,900	13,500	8.31	
185 員工通勤交通費	539,280	335,840	-203,440	-37.72	
18Y 其他福利費	1,417,287	1,286,016	-131,271	-9.26	
2 服務費用	4,033,000	3,450,460	-582,540	-14.44	
21 水電費	913,543	868,144	-45,399	-4.97	
212 工作場所電費	824,234	815,832	-8,402	-1.02	
214 工作場所水費	89,309	52,312	-36,997	-41.43	
23 旅運費	47,740	51,760	4,020	8.42	
231 國內旅費	47,740	25,470	-22,270	-46.65	
235 貨物運費		25,000	25,000		
23Y 其他旅運費		1,290	1,290		
24 印刷裝訂與廣告費	6,000	5,040	-960	-16.00	
241 印刷及裝訂費	6,000	5,040	-960	-16.00	
25 修理保養及保固費	960,600	691,639	-268,961	-28.00	
252 一般房屋修護費	434,300	279,896	-154,404	-35.55	
255 機械及設備修護費	526,300	225,033	-301,267	-57.24	
257 雜項設備修護費		186,710	186,710		
26 保險費		3,018	3,018		
26Y 其他保險費		3,018	3,018		
27 一般服務費	366,168	776,844	410,676	112.16	

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,744	16,660	9,916	147.03	
279 外包費		108,165	108,165		
27D 計時與計件人員酬金	231,424	530,019	298,595	129.03	
27F 體育活動費	128,000	122,000	-6,000	-4.69	
28 專業服務費	1,738,949	1,054,015	-684,934	-39.39	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,534,940	845,295	-689,645	-44.93	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	52,809	57,310	4,501	8.52	
289 試務甄選費	4,400	5,500	1,100	25.00	
28A 電腦軟體服務費		20,110	20,110		
28Y 其他專業服務費	146,800	125,800	-21,000	-14.31	
3 材料及用品費	2,392,000	2,299,554	-92,446	-3.86	
31 使用材料費	1,006,399	980,748	-25,651	-2.55	
315 設備零件	1,006,399	980,748	-25,651	-2.55	
32 用品消耗	1,385,601	1,318,806	-66,795	-4.82	
321 辦公(事務)用品	39,125	47,129	8,004	20.46	
322 報章雜誌	36,200	40,680	4,480	12.38	
325 服裝	40,000	130,800	90,800	227.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	9,900	-5,100	-34.00	
32Y 其他用品消耗	1,255,276	1,090,297	-164,979	-13.14	
4 租金、償債、利息及相關手續費	37,000	34,000	-3,000	-8.11	
45 雜項設備租金	37,000	34,000	-3,000	-8.11	
451 雜項設備租金	37,000	34,000	-3,000	-8.11	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,706,000	2,384,429	678,429	39.77	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,696,000	2,374,429	678,429	40.00	
743 獎勵費用	7,200	47,648	40,448	561.78	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,688,800	2,326,781	637,981	37.78	
9 其他	483,000	224,128	-258,872	-53.60	
91 其他支出	483,000	224,128	-258,872	-53.60	
91Y 其他	483,000	224,128	-258,872	-53.60	
5L 一般行政管理計畫	13,676,000	13,029,863	-646,137	-4.72	
1 用人費用	10,996,000	11,016,050	20,050	0.18	

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
11 正式員額薪資	7,380,000	7,211,487	-168,513	-2.28	
113 職員薪金	7,020,000	6,828,747	-191,253	-2.72	
114 工員工資	360,000	382,740	22,740	6.32	
13 超時工作報酬	409,064	369,803	-39,261	-9.60	
131 加班費	409,064	369,803	-39,261	-9.60	
15 獎金	1,712,500	1,866,474	153,974	8.99	
151 考績獎金	790,000	871,911	81,911	10.37	
152 年終獎金	922,500	994,563	72,063	7.81	
16 退休及卹償金	625,968	671,055	45,087	7.20	
161 職員退休及離職金	597,168	662,688	65,520	10.97	
162 工員退休及離職金	28,800	8,367	-20,433	-70.95	
18 福利費	868,468	897,231	28,763	3.31	
181 分擔員工保險費	632,868	665,459	32,591	5.15	
185 員工通勤交通費	75,600	66,972	-8,628	-11.41	
18Y 其他福利費	160,000	164,800	4,800	3.00	
2 服務費用	2,600,000	1,934,512	-665,488	-25.60	
22 郵電費	77,192	57,213	-19,979	-25.88	
221 郵費	18,000	11,450	-6,550	-36.39	
222 電話費	59,192	45,763	-13,429	-22.69	
23 旅運費	9,000	19,215	10,215	113.50	
231 國內旅費	9,000	9,715	715	7.94	
235 貨物運費		9,500	9,500		
24 印刷裝訂與廣告費	181,440	175,123	-6,317	-3.48	
241 印刷及裝訂費	181,440	175,123	-6,317	-3.48	
27 一般服務費	1,750,368	1,511,361	-239,007	-13.65	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	1,497	-1,503	-50.10	
279 外包費	1,727,368	1,489,864	-237,504	-13.75	
27F 體育活動費	20,000	20,000			
28 專業服務費	510,000	99,600	-410,400	-80.47	
28Y 其他專業服務費	510,000	99,600	-410,400	-80.47	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	79,000	65,563	-13,437	-17.01	
32 用品消耗	79,000	65,563	-13,437	-17.01	
321 辦公（事務）用品	78,904	60,146	-18,758	-23.77	
32Y 其他用品消耗	96	5,417	5,321	5,542.71	
6 稅捐及規費(強制費)		5,150	5,150		

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
66 規費		5,150	5,150		
661 行政規費與強制費		5,150	5,150		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
9 其他		7,588	7,588		
91 其他支出		7,588	7,588		
91Y 其他		7,588	7,588		
5M 建築及設備計畫	4,900,000	6,379,578	1,479,578	30.20	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數371,000元。建築及設備計畫之購建固定資產決算數包含以前年度保留執行數0元及奉准先行辦理執行數368,170元。2.決算數較預算數增加1,479,578元，主係教育部補助日新樓防水隔熱工程費用覈實支用所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,900,000	6,379,578	1,479,578	30.20	
51 購建固定資產	595,000	957,069	362,069	60.85	
514 購置機械及設備	520,411	684,616	164,205	31.55	
516 購置雜項設備	74,589	272,453	197,864	265.27	
52 購置無形資產	36,000	15,246	-20,754	-57.65	
521 購置電腦軟體	36,000	15,246	-20,754	-57.65	
54 遞延支出	4,269,000	5,407,263	1,138,263	26.66	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,269,000	5,407,263	1,138,263	26.66	

地方教育發展基金-臺北市文山區實踐國民小學

基金用途明細表

中華民國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數231,424元，決算數308,314元。
- (2)體育班外聘棒球教練鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數59,379元。
- (3)擂鼓隊外聘助理教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數8,100元。
- (4)教育部補助攜手班教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數114,400元。
- (5)教育部補助華語補救教學教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數39,826元。

2.外包費：

- (1)工友勞務外包增置人力1人，預算數432,000元，決算數431,760元。
- (2)校警勞務外包增置人力2人，預算數1,135,368元，決算數1,027,104元。
- (3)超額職工業務外包按件計算，預算數160,000元，決算數31,000元。
- (4)教育部補助校園環境清潔整理及安全維護等按件計算，預算數0元，決算數108,165元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數78,115元，決算數56,813元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
資產	36,954,173	-23,715,960	1,002,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,194,859	-5,317,006	
房屋及建築	132,258	-62,102	
機械及設備	17,198,177	-10,274,465	689,411
交通及運輸設備	1,781,008	-1,224,147	
雜項設備	10,486,079	-6,838,240	276,589
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	161,792		36,000
發展中之無形資產			
其他			

註：一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

1.機械及設備：

增加數可用預算數計689,411元，係法定預算數520,411元及補辦預算169,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數276,589元，係法定預算數74,589元及補辦預算202,000元。

3.電腦軟體：

增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計66,185元，係法定預算數66,185元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計3,015,690元，變動原因為：(1)增置：新購直立式廣告機等計684,616元。(2)撥入：教育局撥入學生到離校讀卡機等計2,159,204元。(3)受贈：以代辦經費購置手提式無線擴音機等及實體受贈計171,870元。減少數計2,468,378元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計2,468,378元。

北市文山區實踐國民小學

產明細表

110 年度

單位:新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
3,420,389	66,185	3,643,084	-305,940	12,709,578
			-373,620	1,504,233
			-4,368	65,788
3,015,690		2,468,378	114,712	7,585,736
		267,644	121,887	411,104
389,453		848,140	-164,551	3,024,601
15,246	66,185	58,922		118,116

註 2.交通及運輸設備：

減少數計267,644元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢錄影系統、錄放音機等計267,644元。

3.雜項設備：

增加數計389,453元，變動原因為：(1)增置：一對一分離式冷氣機等計272,453元。(2)受贈：以代辦經費購置鋼琴等117,000元。減少數計848,140元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢製冰機等計848,140元。

4.電腦軟體：

增加數計15,246元，變動原因為：(1)增置:新購編曲軟體1套計15,246元。減少數計58,922元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷金額58,922元。

三、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，差異原因分析：

1.電腦軟體: 係因電腦軟體不入財產管理系統。

地方教育發展基金－臺北市文山區實踐國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		520,411	169,000		689,411	684,616	-4,795	
機械及設備		520,411	169,000		689,411	684,616	-4,795	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		74,589	202,000		276,589	272,453	-4,136	
雜項設備		74,589	202,000		276,589	272,453	-4,136	
購建中固定資產								
合 計		595,000	371,000		966,000	957,069	-8,931	

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		371,000
購置機械及設備	110.05.19府授教會字第1103048653號	10,000
購置機械及設備	110.07.22府授教會字第1103065924號	63,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	96,000
購置雜項設備	110.05.19府授教會字第1103048653號	86,000
購置雜項設備	110.10.29府授主事預字第1103010187號	116,000

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學

員工人數彙計表

中華民國 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
國民教育計畫	64	61	-3	
職員	63	61	-2	
約僱	1	0	-1	
一般行政管理計畫	10	10	0	
職員	9	9	0	
工友	1	1	0	
合計	74	71	-3	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金:閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算、體育班外聘棒球教練鐘點費等按節計算、擂鼓隊外聘助理教師鐘點費按節計算、教育部補助攜手班教師鐘點費按節計算及教育部補助華語補救教學教師鐘點費等按節計算。

(2)外包費:工友勞務外包增置人力1人、校警勞務外包增置人力2人、消化超額職工業務外包等按件計算及教育部補助校園環境清潔整理及安全維護等按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	54,984,000	406,896	528,855		13,723,862	29,619,428		6,834,199		106,097,240	661,760	106,759,000
職員	54,984,000	406,896	528,855		13,723,862	29,619,428		6,834,199		106,097,240	661,760	106,759,000
一般行政管理計畫	7,380,000		409,064		1,712,500	625,968		868,468		10,996,000		10,996,000
職員	7,020,000		379,064		1,607,500	597,168		795,228		10,398,960		10,398,960
工具	360,000		30,000		105,000	28,800		73,240		597,040		597,040
合 計	62,364,000	406,896	937,919		15,436,362	30,245,396		7,702,667		117,093,240	661,760	117,755,000

1.本表獎金包括以下各項：

(1)考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，110年度預算編列74人，計7,590,000元，執行結果決算65人，計6,688,551元。

(2)年終工作獎金係依據行政院109年12月24日院授人給字第1096300002號函訂定發布「一百零九年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，110年度預算編列74人，計7,846,362元，執行結果決算84人，計7,590,607元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數231,424元，決算數308,314元。

體育班外聘棒球教練鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數59,379元。

擂鼓隊外聘助理教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數8,100元。

教育部補助攜手班教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數114,400元。

教育部補助華語補救教學教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數39,826元。

(2)外包費：

工友勞務外包增置人力1人，預算數432,000元，決算數431,760元。

校警勞務外包增置人力2人，預算數1,135,368元，決算數1,027,104元。

超額職工業務外包按件計算，預算數160,000元，決算數31,000元。

教育部補助校園環境清潔整理及安全維護等按件計算，預算數0元，決算數108,165元。

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
52,553,152	216,978	510,400		12,412,684	30,192,067		7,050,457		102,935,738	541,545	103,477,283
52,553,152	216,978	510,400		12,412,684	30,192,067		7,050,457		102,935,738	541,545	103,477,283
7,211,487		369,803		1,866,474	671,055		897,231		11,016,050		11,016,050
6,828,747		348,523		1,754,841	662,688		813,815		10,408,614		10,408,614
382,740		21,280		111,633	8,367		83,416		607,436		607,436
59,764,639	216,978	880,203		14,279,158	30,863,122		7,947,688		113,951,788	541,545	114,493,333

地方教育發展基金－臺北市文山區實踐國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 110 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			115,410,000		111,869,854		-3,540,146	-3.07	
國民教育計畫			115,410,000		111,869,854		-3,540,146	-3.07	

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學
各項費用彙計表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	117,755,000	114,493,333	-3,261,667	-2.77
11 正式員額薪資	62,364,000	59,764,639	-2,599,361	-4.17
113 職員薪金	62,004,000	59,381,899	-2,622,101	-4.23
114 工員工資	360,000	382,740	22,740	6.32
12 聘僱及兼職人員薪資	1,068,656	758,523	-310,133	-29.02
122 約僱職員薪金	406,896	216,978	-189,918	-46.67
124 兼職人員酬金	661,760	541,545	-120,215	-18.17
13 超時工作報酬	937,919	880,203	-57,716	-6.15
131 加班費	937,919	880,203	-57,716	-6.15
15 獎金	15,436,362	14,279,158	-1,157,204	-7.50
151 考績獎金	7,590,000	6,688,551	-901,449	-11.88
152 年終獎金	7,846,362	7,590,607	-255,755	-3.26
16 退休及卹償金	30,245,396	30,863,122	617,726	2.04
161 職員退休及離職金	30,216,596	30,533,042	316,446	1.05
162 工員退休及離職金	28,800	330,080	301,280	1,046.11
18 福利費	7,702,667	7,947,688	245,021	3.18
181 分擔員工保險費	5,348,100	5,918,160	570,060	10.66
183 傷病醫藥費	162,400	175,900	13,500	8.31
185 員工通勤交通費	614,880	402,812	-212,068	-34.49
18Y 其他福利費	1,577,287	1,450,816	-126,471	-8.02
2 服務費用	6,633,000	5,384,972	-1,248,028	-18.82
21 水電費	913,543	868,144	-45,399	-4.97
212 工作場所電費	824,234	815,832	-8,402	-1.02
214 工作場所水費	89,309	52,312	-36,997	-41.43
22 郵電費	77,192	57,213	-19,979	-25.88
221 郵費	18,000	11,450	-6,550	-36.39
222 電話費	59,192	45,763	-13,429	-22.69
23 旅運費	56,740	70,975	14,235	25.09
231 國內旅費	56,740	35,185	-21,555	-37.99
235 貨物運費	0	34,500	34,500	0.00
23Y 其他旅運費	0	1,290	1,290	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	187,440	180,163	-7,277	-3.88
241 印刷及裝訂費	187,440	180,163	-7,277	-3.88
25 修理保養及保固費	960,600	691,639	-268,961	-28.00
252 一般房屋修護費	434,300	279,896	-154,404	-35.55
255 機械及設備修護費	526,300	225,033	-301,267	-57.24
257 雜項設備修護費	0	186,710	186,710	0.00
26 保險費	0	3,018	3,018	0.00
26Y 其他保險費	0	3,018	3,018	0.00
27 一般服務費	2,116,536	2,288,205	171,669	8.11
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,744	18,157	8,413	86.34
279 外包費	1,727,368	1,598,029	-129,339	-7.49
27D 計時與計件人員酬金	231,424	530,019	298,595	129.03
27F 體育活動費	148,000	142,000	-6,000	-4.05

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學
各項費用彙計表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28 專業服務費	2,248,949	1,153,615	-1,095,334	-48.70
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,534,940	845,295	-689,645	-44.93
287 委託檢驗(定)試驗認證費	52,809	57,310	4,501	8.52
289 試務甄選費	4,400	5,500	1,100	25.00
28A 電腦軟體服務費	0	20,110	20,110	0.00
28Y 其他專業服務費	656,800	225,400	-431,400	-65.68
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	2,471,000	2,365,117	-105,883	-4.29
31 使用材料費	1,006,399	980,748	-25,651	-2.55
315 設備零件	1,006,399	980,748	-25,651	-2.55
32 用品消耗	1,464,601	1,384,369	-80,232	-5.48
321 辦公(事務)用品	118,029	107,275	-10,754	-9.11
322 報章雜誌	36,200	40,680	4,480	12.38
325 服裝	40,000	130,800	90,800	227.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	9,900	-5,100	-34.00
32Y 其他用品消耗	1,255,372	1,095,714	-159,658	-12.72
4 租金、償債、利息及相關手續費	37,000	34,000	-3,000	-8.11
45 雜項設備租金	37,000	34,000	-3,000	-8.11
451 雜項設備租金	37,000	34,000	-3,000	-8.11
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,900,000	6,379,578	1,479,578	30.20
51 購建固定資產	595,000	957,069	362,069	60.85
514 購置機械及設備	520,411	684,616	164,205	31.55
516 購置雜項設備	74,589	272,453	197,864	265.27
52 購置無形資產	36,000	15,246	-20,754	-57.65
521 購置電腦軟體	36,000	15,246	-20,754	-57.65
54 遞延支出	4,269,000	5,407,263	1,138,263	26.66
541 遞延修繕房屋建築支出	4,269,000	5,407,263	1,138,263	26.66
6 稅捐及規費(強制費)	0	5,150	5,150	0.00
66 規費	0	5,150	5,150	0.00
661 行政規費與強制費	0	5,150	5,150	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,707,000	2,385,429	678,429	39.74
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,696,000	2,374,429	678,429	40.00
743 獎勵費用	7,200	47,648	40,448	561.78
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,688,800	2,326,781	637,981	37.78
9 其他	483,000	231,716	-251,284	-52.03
91 其他支出	483,000	231,716	-251,284	-52.03
91Y 其他	483,000	231,716	-251,284	-52.03

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學
各項費用彙計表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
合 計	133,986,000	131,279,295	-2,706,705	-2.02

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	2,417,244	1,793,372	-623,872	-25.81	
185 員工通勤交通費	614,880	402,812	-212,068	-34.49	
27D 計時與計件人員酬金	231,424	530,019	298,595	129.03	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,534,940	845,295	-689,645	-44.93	
521 購置電腦軟體	36,000	15,246	-20,754	-57.65	

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	3,317,565,410	100.00	3,269,922,897	100.00	47,642,513	1.46
流動資產	16,800,813	0.51	18,318,449	0.56	-1,517,636	-8.28
現金	16,791,783	0.51	18,101,718	0.55	-1,309,935	-7.24
銀行存款	16,791,783	0.51	18,101,718	0.55	-1,309,935	-7.24
銀行存款-公庫存款	11,463,195	0.35	10,331,873	0.32	1,131,322	10.95
銀行存款-保管款	5,280,446	0.16	7,557,631	0.23	-2,277,185	-30.13
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	164,075	0.01	-164,075	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	48,142	0.00	48,139	0.00	3	0.01
應收款項	9,030	0.00	22,284	0.00	-13,254	-59.48
其他應收款	9,030	0.00	22,284	0.00	-13,254	-59.48
預付款項	0	0.00	194,447	0.01	-194,447	-100.00
預付費用	0	0.00	194,447	0.01	-194,447	-100.00
長期貸墊款及準備金	1,593,371	0.05	1,644,697	0.05	-51,326	-3.12
準備金	1,593,371	0.05	1,644,697	0.05	-51,326	-3.12
退休及離職準備金	1,453,003	0.04	1,568,346	0.05	-115,343	-7.35
其他準備金	140,368	0.00	76,351	0.00	64,017	83.85
其他準備金-其他	140,368	0.00	76,351	0.00	64,017	83.85
固定資產	12,591,462	0.38	13,076,421	0.40	-484,959	-3.71
土地改良物	1,504,233	0.05	1,877,853	0.06	-373,620	-19.90
土地改良物	7,194,859	0.22	7,194,859	0.22	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,690,626	-0.17	-5,317,006	-0.16	-373,620	7.03
房屋建築及設備	65,788	0.00	70,156	0.00	-4,368	-6.23
房屋建築及設備	132,258	0.00	132,258	0.00	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-66,470	0.00	-62,102	0.00	-4,368	7.03
機械及設備	7,585,736	0.23	6,923,712	0.21	662,024	9.56
機械及設備	17,745,489	0.53	17,198,177	0.53	547,312	3.18
累計折舊-機械及設備	-10,159,753	-0.31	-10,274,465	-0.31	114,712	-1.12
交通及運輸設備	411,104	0.01	556,861	0.02	-145,757	-26.17
交通及運輸設備	1,513,364	0.05	1,781,008	0.05	-267,644	-15.03
累計折舊-交通及運輸設備	-1,102,260	-0.03	-1,224,147	-0.04	121,887	-9.96
雜項設備	3,024,601	0.09	3,647,839	0.11	-623,238	-17.09
雜項設備	10,027,392	0.30	10,486,079	0.32	-458,687	-4.37
累計折舊-雜項設備	-7,002,791	-0.21	-6,838,240	-0.21	-164,551	2.41
合 計	3,317,565,410	100.00	3,269,922,897	100.00	47,642,513	1.46

信託代理與保證資產 225,233

保證品 225,233

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為225,233元，係(1)108年度校園電梯改善工程保固保證金(保證品-銀行定存單)53,235元及(2)109年度水管汰換工程保固保證金(保證品-銀行連帶保證書)171,998元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為225,233元，係(1)108年度校園電梯改善工程保固保證金(保證品-銀行定存單)53,235元及(2)109年度水管汰換工程保固保證金(保證品-銀行連帶保證書)171,998元。
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
 4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市文山區實踐國民小學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	3,294,190,899	99.30	3,246,949,184	99.30	47,241,715	1.45
流動負債	4,915,907	0.15	6,303,159	0.19	-1,387,252	-22.01
應付款項	4,915,907	0.15	6,292,369	0.19	-1,376,462	-21.88
應付代收款	4,089,247	0.12	5,413,704	0.17	-1,324,457	-24.46
應付代收款	4,089,247	0.12	5,413,704	0.17	-1,324,457	-24.46
應付費用	826,660	0.02	878,665	0.03	-52,005	-5.92
應付費用	826,660	0.02	878,665	0.03	-52,005	-5.92
預收款項	0	0.00	10,790	0.00	-10,790	-100.00
預收收入	0	0.00	10,790	0.00	-10,790	-100.00
預收收入	0	0.00	10,790	0.00	-10,790	-100.00
其他負債	3,289,274,992	99.15	3,240,646,025	99.10	48,628,967	1.50
什項負債	3,289,274,992	99.15	3,240,646,025	99.10	48,628,967	1.50
存入保證金	1,511,245	0.05	3,314,332	0.10	-1,803,087	-54.40
存入保證金	1,511,245	0.05	3,314,332	0.10	-1,803,087	-54.40
應付退休及離職金	1,453,003	0.04	1,568,346	0.05	-115,343	-7.35
應付退休及離職金	1,453,003	0.04	1,568,346	0.05	-115,343	-7.35
應付代管資產	3,286,189,744	99.05	3,235,763,347	98.96	50,426,397	1.56
應付代管資產	3,286,189,744	99.05	3,235,763,347	98.96	50,426,397	1.56
暫收及待結轉帳項	121,000	0.00	0	0.00	121,000	0.00
暫收及待結轉帳項	121,000	0.00	0	0.00	121,000	0.00
淨資產	23,374,511	0.70	22,973,713	0.70	400,798	1.74
淨資產	23,374,511	0.70	22,973,713	0.70	400,798	1.74
淨資產	23,374,511	0.70	22,973,713	0.70	400,798	1.74
累積餘額	23,374,511	0.70	22,973,713	0.70	400,798	1.74
合 計	3,317,565,410	100.00	3,269,922,897	100.00	47,642,513	1.46

信託代理與保證負債 225,233

應付保證品 225,233

註：

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
無形資產	118,116	0.00	161,792	0.00	-43,676	-27.00
無形資產	118,116	0.00	161,792	0.00	-43,676	-27.00
電腦軟體	118,116	0.00	161,792	0.00	-43,676	-27.00
其他資產	3,286,461,648	99.06	3,236,721,538	98.98	49,740,110	1.54
什項資產	3,286,461,648	99.06	3,236,721,538	98.98	49,740,110	1.54
暫付及待結轉帳項	271,904	0.01	958,191	0.03	-686,287	-71.62
代管資產	3,286,189,744	99.05	3,235,763,347	98.96	50,426,397	1.56
代管資產-土地改良物	5,122	0.00	5,122	0.00	0	0.00
代管資產-土地	3,265,147,076	98.42	3,213,679,076	98.28	51,468,000	1.60
代管資產-房屋建築及設備	21,037,546	0.63	22,079,149	0.68	-1,041,603	-4.72
合 計	3,317,565,410	100.00	3,269,922,897	100.00	47,642,513	1.46

信託代理與保證資產 225,233
保證品 225,233

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為225,233元，係(1)108年度校園電梯改善工程保固保證金(保證品-銀行定存單)53,235元及(2)109年度水管汰換工程保固保證金(保證品-銀行連帶保證書)171,998元。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為225,233元，係(1)108年度校園電梯改善工程保固保證金(保證品-銀行定存單)53,235元及(2)109年度水管汰換工程保固保證金(保證品-銀行連帶保證書)171,998元。
3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市文山區實踐國民小學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	3,317,565,410	100.00	3,269,922,897	100.00	47,642,513	1.46

信託代理與保證負債 225,233

應付保證品 225,233

註：

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	134,656,802	100.00			134,656,802	
勞務收入	600	0.00			600	
服務收入	600	0.00			600	
財產收益	2,315,577	1.72			2,315,577	
廢舊物品售價收入	15,895	0.01			15,895	
財產交易利益	2,193,504	1.63			2,193,504	
其他財產收入	106,178	0.08			106,178	
政府撥入收入	131,979,129	98.01			131,979,129	
公庫撥款收入	129,064,000	95.85			129,064,000	
政府其他撥入收入	2,915,129	2.16			2,915,129	
其他收入	361,496	0.27			361,496	
受贈收入	261,000	0.19			261,000	
雜項收入	100,496	0.07			100,496	
支出	134,256,004	99.70			134,256,004	
人事支出	114,493,333	85.03			114,493,333	
人事支出	114,493,333	85.03			114,493,333	
業務支出	10,164,668	7.55			10,164,668	
業務支出	10,164,668	7.55			10,164,668	
獎補助支出	10,000	0.01			10,000	
其他獎補助	10,000	0.01			10,000	
財產損失	35,834	0.03			35,834	
財產交易損失	35,834	0.03			35,834	
折舊、折耗及攤銷	3,913,190	2.91			3,913,190	
固定資產折舊	3,854,268	2.86			3,854,268	
無形資產攤銷	58,922	0.04			58,922	
其他支出	5,638,979	4.19			5,638,979	
其他支出	5,638,979	4.19			5,638,979	
本期賸餘(短絀)	400,798	0.30			400,798	
期初淨資產	22,973,713	17.06			22,973,713	
解繳公庫						
期末淨資產	23,374,511	17.36			23,374,511	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學
現金流量表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	400,798
8002 調整非現金項目	314,969
81 業務活動之淨現金流入(流出)	715,767
82 投資活動之現金流量	
8201 減少短期投資及短期貸墊款	4,000
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	7,564,673
8206 增加短期投資及短期貸墊款	-4,000
8207 增加長期貸墊款及準備金	-64,017
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-7,844,271
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-343,615
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,473,265
8404 減少短期債務及其他負債	-6,155,352
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,682,087
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,309,935
87 期初現金及約當現金	18,101,718
88 期末現金及約當現金	16,791,783

- 1.不影響現金流量之投資活動:退休及離職準備金減少數115,343元及代管資產增加數50,426,397元。
- 2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

本 頁 空 白

戊、參考表

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	132,208,728	2,448,074	134,656,802	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	128,503	2,187,074	2,315,577	財產收益
政府撥入收入	131,979,129		131,979,129	政府撥入收入
其他收入	100,496	261,000	361,496	其他收入
基金用途	131,279,295	2,976,709	134,256,004	支出
用人費用	114,493,333		114,493,333	人事支出
服務費用	5,384,972	4,779,696	10,164,668	業務支出
材料及用品費	2,365,117	-2,365,117		
租金、償債、利息及相關手續費	34,000	-34,000		
稅捐及規費(強制費)	5,150	-5,150		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,375,429	-2,375,429		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		35,834	35,834	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	6,379,578	-6,379,578		
		3,913,190	3,913,190	折舊、折耗及攤銷
其他	231,716	5,407,263	5,638,979	其他支出
本期賸餘(短絀)	929,433	-528,635	400,798	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,735,500	13,238,213	22,973,713	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	10,664,933	12,709,578	23,374,511	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市文山區實踐國民小學
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表
中 華 民 國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

- 一、預算項目執行數不列為會計收支：無。
- 二、預算項目對應不同會計科目：
預算項目「服務費用」538萬4,972元與會計科目「業務支出」1,016萬4,668元間之調整數477萬9,696元，係「材料及用品費」236萬5,117元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬4,000元、「稅捐及規費(強制費)」5,150元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」237萬5,429元之調整數合計。
- 三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：
 1. 會計科目「財產收益」其中218萬7,074元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
 2. 會計科目「其他收入」其中26萬1,000元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
 3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」391萬3,190元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
 4. 會計科目「財產損失」3萬5,834元，係報廢固定資產所發生損失等。
- 四、其他：
 1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」637萬9,578元，其中97萬2,315元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘540萬7,263元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

裝

主辦會計人員：

機關長官：

訂